**Ежеквартальный отчет**

**по контрольно-ревизионной работе, проведенной главным специалистом-экспертом по контрольно-ревизионной работе Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики»**

**за 4 квартал 2023 года**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование показателя | Код строки | Показатель |
| 1 | Количество контрольных мероприятий, проведенных за отчетный период, всего, из них: | 100 | 8 |
| финансово-хозяйственной деятельности учреждений (организаций) | 101 | 3 |
| исполнения муниципального задания | 102 | 1 |
| составления, исполнения местных бюджетов | 103 |  |
| целевого использования бюджетных средств | 104 |  |
| обоснованности плановых показателей | 105 |  |
| прочих тематических | 106 | 4 |
| экспертно-аналитических | 107 |  |
| 2 | Объем проверенных средств (тыс. руб.) | 200 | 198 666,9 |
| - в том числе объем проверенных расходов | 201 | 147 947,4 |
| 3 | Контрольными мероприятиями выявлено финансовых нарушений, всего (тыс. руб.), из них: | 300 | **10 577,2** |
| нецелевое использование средств | 301 |  |
| неправомерное использование средств | 302 | 1,6 |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 303 | 1,5 |
| неэффективное использование средств (имущества) | 304 | 8 450,8 |
| - в том числе неэффективное использование имущества | 305 | 8 450,8 |
| завышение расходов при планировании | 306 |  |
| - в том числе по фонду оплаты труда (с учетом начислений) | 307 |  |
| временное отвлечение бюджетных средств | 308 |  |
| искажение отчетности | 309 | 44,9 |
| потери бюджета | 310 | 0,2 |
| нарушения в учете и списании имущества | 311 | 2072,9 |
| нарушения в учете и списании финансовых обязательств | 312 | 6,8 |
| нарушения в учете и списании денежных средств и денежных документов | 313 |  |
| несанкционированное образование кредиторской задолженности | 314 |  |
| прочие финансовые нарушения, не перечисленные выше | 315 |  |
| 4 | Контрольными мероприятиями выявлено нефинансовых нарушений, всего (тыс. руб.) | 400 | 1936,0 |
| 5 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений по предоставлению субсидий, всего (количество случаев), из них: | 500 | 1 |
| по составлению, доведению, изменению, исполнению муниципальных заданий, составлению отчетности | 501 | 1 |
| по расчету нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (работ) | 502 |  |
| по составлению, подписанию и исполнению Соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели, бюджетные инвестиции | 503 |  |
| по составлению, утверждению и исполнению Плана финансово-хозяйственной деятельности | 504 |  |
| 6 | Контрольными мероприятиями выявлено нарушений законодательства в сфере закупок, всего (количество случаев) | 600 |  |
| 7 | Принятые меры по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.): | 700 | 2 074,7 |
| восстановлено в бюджет средств, использованных не по целевому назначению | 701 |  |
| восстановлено средств, излишне запланированных | 702 |  |
| восстановлено неправомерно использованных средств | 703 | 1,6 |
| перечислено в доход бюджета | 704 |  |
| восстановлено на баланс | 705 | 0,2 |
| взыскано с виновных лиц | 706 |  |
| устранено нарушений по учету и списанию финансовых обязательств и имущества | 707 | 2 072,9 |
| 8 | Количество проверенных органов местного самоуправления, учреждений (организаций), всего, в том числе: | 800 | 8 |
| казенные учреждения | 801 | 3 |
| бюджетные учреждения | 802 | 5 |
| автономные учреждения | 803 |  |
| органы местного самоуправления | 804 |  |
| муниципальные образования (муниципальный район, городской округ) | 805 |  |
| муниципальные образования (сельские поселения) | 806 |  |
| прочие | 807 |  |
| 9 | Количество учреждений (организаций), в которых выявлены нарушения, всего, в том числе: | 900 | 5 |
| - количество муниципальных учреждений, органов местного самоуправления (муниципального района, городского округа), в которых выявлены нарушения | 901 | 5 |
| 10 | Привлечено к дисциплинарной и (или) материальной ответственности (чел.): | 1000 |  |
| объявлено замечаний | 1001 |  |
| объявлено выговоров | 1002 |  |
| уволено с работы | 1003 |  |
| понижено в должности | 1004 |  |
| депремировано | 1005 |  |
| привлечено к материальной ответственности | 1006 |  |
| 11 | Количество учреждений, в которых сотрудники привлечены к ответственности, всего, в том числе: | 1100 |  |
| - количество муниципальных учреждений, органов местного самоуправления (муниципального района, городского округа), в которых сотрудники привлечены к дисциплинарной и (или) материальной ответственности | 1101 |  |
| 12 | Количество представлений, направленных объектам контроля | 1200 | 5 |
| 13 | Количество предписаний, направленных объектам контроля | 1300 |  |
| 14 | Количество составленных протоколов об административных правонарушениях | 1400 |  |
| 15 | Количество дел об административных правонарушениях, по результатам рассмотрения которых вынесены постановления о наложении административного штрафа, дисквалификации | 1500 |  |
| 16 | Сумма начисленных административных штрафов (тыс. руб.) | 1600 |  |
| 17 | Количество постановлений по делам об административных правонарушениях о прекращении дела | 1700 |  |
| 18 | Количество уведомлений о применении бюджетных мер принуждения | 1800 |  |
| 19 | Количество материалов, переданных в правоохранительные органы | 1900 |  |
| 20 | Количество возбужденных уголовных дел по материалам, переданным в правоохранительные органы | 2000 |  |
| 21 | Количество представлений, постановлений, вынесенных правоохранительными органами, по материалам, переданным в правоохранительные органы | 2100 |  |
| 22 | Количество контрольных мероприятий, проведенных по заданиям правоохранительных органов | 2200 |  |
| 23 | Количество контрольных мероприятий, результаты которых обсуждались на коллегиях, собраниях коллективов | 2300 |  |
| 24 | Количество принятых постановлений, распоряжений и решений органов местного самоуправления, изданных приказов руководителей учреждений по устранению нарушений, выявленных в ходе контрольных мероприятий | 2400 |  |
| 25 | Штатная численность лиц, осуществляющих муниципальный финансовый контроль, всего, в том числе: | 2500 | 1 |
|  | - осуществляющих внутренний муниципальный финансовый контроль | 2501 | 1 |
|  | - осуществляющих внешний муниципальный финансовый контроль | 2502 |  |
| 26 | Количество органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, поселений, всего, в том числе: | 2600 | 29 |
| органов местного самоуправления, учреждений, осуществляющих учет самостоятельно, | 2601 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2602 |  |
| органов местного самоуправления, учреждений, охваченных централизованным учетом, | 2603 | 29 |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2604 | 8 |
| поселений, осуществляющих учет самостоятельно, | 2605 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2606 |  |
| поселений, охваченных централизованным учетом, | 2607 |  |
| - в том числе проверенных в отчетном году | 2608 |  |
| 27 | Количество централизованных бухгалтерий, всего, в том числе: | 2700 | 1 |
| - имеющих статус казенных учреждений | 2701 | 1 |
| - имеющих статус бюджетных учреждений | 2702 |  |
| 28 | Расчетные показатели (считаются автоматически): | 2800 |  |
| Доля органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, проверенных в отчетном году | 2801 |  |
| Доля должностных лиц, привлеченных к ответственности по результатам проведенных контрольных мероприятий | 2802 |  |
| Доля нецелевых расходов, выявленных в результате контрольных мероприятий, в общем объеме проверенных расходов | 2803 |  |
| Доля неэффективных расходов, выявленных в результате контрольных мероприятий, в общем объеме проверенных расходов | 2804 |  |
| 29 | Количество мероприятий по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (количество рассмотренных обращений) | 2900 | 9 |

Заместитель начальника отдела

бухгалтерского учета, отчетности

и казначейского исполнения бюджета

Управления финансов Администрации

муниципального образования

«Муниципальный округ Глазовский район

Удмуртской Республики» М.А. Суставова

10.01.2024

Пояснительная записка

**Строка 100 (**Ревизия:Адамская СОШ, УО, проверки: Ключевская СОШ, ИКМК, Дондыкарская СОШ, «ЦБС, Автобаза, ЦОУК)

**строка 101** Ревизия Адамская СОШ, УО, Дондыкарская СОШ

**строка 102** Проверка Ключевская СОШ

**строка 106** Проверка ИКМК, ЦБС, Автобаза, ЦОУК

**строка 200** Объем проверенных средств – **198 666 897,29** руб. (139 272 306,82руб. – Адамская СОШ, 299,52 **тыс. руб.** – Ключевская СОШ, 159 853,98 руб. ИКМК, 31 437 879,40 руб. – УО, Дондыкарская СОШ 23 980 023,13 руб., ЦБС 1 641 122,17 руб., Автобаза 1 862 291,79, ЦОУК 13 900,00)

**строка 201** в том числе объем проверенных расходов– **147 947 433,29** руб. (93 482 548,51руб. – Адамская СОШ, 299,52 **тыс. руб**. – Ключевская СОШ, 159 853,98 руб. ИКМК, 26 598 329,32 руб. – УО, Дондыкарская СОШ 23 889 867,52 руб., ЦБС 1 641 122,17 руб., Автобаза 1 862 291,79, ЦОКУ 13 900,00)

**строка 300** Контрольными мероприятиями выявлено финансовых нарушений- **10 577,2** руб.

**строка 302** Неправомерное использование средств – **1 647,35** руб. (**УО** **1 485,45** руб. В декабре 2021 года Корякину Виктору Ивановичу была выплачена премия по результатам работы за декабрь 2021 года в сумме 1 485,45 рублей. В п.9 Положения указано, выплата премии не производится, если вновь поступивший на работу муниципальный служащий проработал неполный месяц. Согласно приказу о приеме работника, Виктор Иванович был принят на работу 09.12.2021 г., соответственно премия не должна была выплачиваться) (**Дондыкарская СОШ** **161,90** руб. В июне 2022 года при сверке табеля учета посещаемости детей и ведомости по расчетам с родителями за содержание детей в детском учреждении обнаружено несоответствие начисления родительской платы по Антоновой Кире. Фактически начислено в ведомости 1 133,33 руб. Согласно табеля Кира посещала детский сад 17 дней и родительская плата должна была быть начислена в сумме 971,43 руб.)

**строка 303** в том числе по ФОТ – **1485,45** руб. (**УО** 1485,45 В декабре 2021 года Корякину Виктору Ивановичу была выплачена премия по результатам работы за декабрь 2021 года в сумме 1 485,45 рублей. В п.9 Положения указано, выплата премии не производится, если вновь поступивший на работу муниципальный служащий проработал неполный месяц. Согласно приказу о приеме работника, Виктор Иванович был принят на работу 09.12.2021 г., соответственно премия не должна была выплачиваться)

**строка 304** неэффективное использование средств (имущества) – **8 450 800,00 руб**. (**Дондыкарская СОШ 8 450 800,00 руб**. Согласно выписке из ЕГРН за учреждением МОУ «Дондыкарская СОШ» закреплено 3 земельных участка общей площадью 5,5 гектар на сумму 11 529 550,00 руб. Фактически используется 1 участок. Проверкой установлено: необходимо провести межевание используемого участка, определится с необходимой для нормального функционирования школы территорией и прекратить право на безвозмездное пользование не используемых участков.

**строка 305** в том числе неэффективное использование имущества – **8 450 800,00 руб**. (**Дондыкарская СОШ 8 450 800,00 руб**. Согласно выписке из ЕГРН за учреждением МОУ «Дондыкарская СОШ» закреплено 3 земельных участка общей площадью 5,5 гектар на сумму 11 529 550,00 руб. Фактически используется 1 участок. Проверкой установлено: необходимо провести межевание используемого участка, определится с необходимой для нормального функционирования школы территорией и прекратить право на безвозмездное пользование не используемых участков.

**строка 309** Искажение отчетности  **– 44 902,14** руб. (**Адамская СОШ 5 448,00.**  Авансовые отчеты на медосмотр с 24.08.2020 г по 28.08.2020 г оформлены 15 марта 2021г и отражены в журнале операций № 3 за март 2021 года на сумму 5 448,00 руб. **УО** **6 780,00**. В нарушение п. 3 ст. 9, п. 1 ст.10 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402–ФЗ «О бухгалтерском учете» установлено несвоевременное отражение на счетах бухгалтерского учета хозяйственных операций, что привело к искажению ежемесячной, квартальной, годовой бухгалтерской отчетности по кредиторской задолженности на сумму 6 780,00 руб. Акт приема-передачи № ТУ211216424 от 17.12.2021 г. права использования «Web-система СБИС» в сумме 5400,00 рублей принят к учету 30.03.2022 г., Акт № 694 от 21.03.2022 г. обслуживание Kyocera ТК-1120 на сумму 880,00 рублей принят к учету 17.05.2022 г., Акт № 289 от 25.05.2022 г. заполнение декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 500,00 рублей принят к учету 30.12.2022 г. **Дондыкарская СОШ 32 674,14 руб.** *Годовой* *бухгалтерской отчетности* по кредиторской задолженности на сумму 23 717,85 руб.Акт № 00003648 от 08.12.2021 г. БУЗ УР «Глазовская МБ МЗ УР» пред и послерейсовое мед освидетельствование водителей за ноябрь 2021 года принят к учету 02.02.2022 года согласно бухгалтерский справке от 02.02.2022 № До000009 на сумму 3640,00 рублей, Акт № 00003023 от 08.10.2021 г. «Глазовская МБ МЗ УР» пред и послерейсовое мед освидетельствование водителей за первую половину сентября 2021 года принят к учету 02.03.2022 года согласно бухгалтерский справке от 02.03.2022 № До000019 на сумму 2912,00 рублей, Акт № 34-1-153112/18 от 31.10.2021 г. ПАО «Ростелеком» услуги связи за октябрь 2021 года принят к учету 31.03.2022 года согласно бухгалтерский справке от 31.03.2022 № До000043 на сумму 578,18 рублей, Акт № 34-1-165147/18 от 30.11.2021 г. ПАО «Ростелеком» услуги связи за ноябрь 2021 года принят к учету 31.03.2022 года согласно бухгалтерский справке от 31.03.2022 № До000044 на сумму 496,54 рублей, Акт № 34-1-180738/18 от 31.12.2021 г. ПАО «Ростелеком» услуги связи за декабрь 2021 года принят к учету 31.03.2022 года согласно бухгалтерский справке от 31.03.2022 № До000045 на сумму 469,13 рублей, Акт № 00003891 от 24.12.2021 г. «Глазовская МБ МЗ УР» пред и послерейсовое мед освидетельствование водителей за декабрь 2021 года принят к учету 19.04.2022 года согласно бухгалтерский справке от 19.04.2022 № До000060 на сумму 4872,00 рублей, Товарная накладная № 872 от 01.04.2021 г. «ИП Шеломенцев О.В.» за посуду (кастрюли) принята к учету 08.07.2022 года согласно бухгалтерский справке от 08.07.2022 № До000001 на сумму 10750,00 рублей. *Квартальной* *бухгалтерской отчетности* по кредиторской задолженности на сумму 8 126,29 руб. Страховой полис №ТТТ 7011877750 от 26.01.2022г. Филиал ПАО «Росгосстрах в УР» ОСАГО, Счет № РГС//18//111//41808280\*1805009784-301221 от 30.12.2021 г принят к учету 26.04.2022 года согласно бухгалтерский справке от 26.04.2022 № До000068 на сумму 2380,69 рублей, Акт № 158 от 25.03.2022 г. ООО «Империя» техобслуживание АПС принят к учету 28.06.2022 года согласно бухгалтерский справке от 28.06.2022 № До000112 на сумму 2490,00 рублей, Акт № 34-1-007694/18 от 31.01.2022 г. ПАО «Ростелеком» услуги связи за январь 2022 года принят к учету 23.06.2022 года согласно бухгалтерский справке от 23.06.2022 № До000108 на сумму 255,60 рублей, Акт № 239 от 28.01.2022 г. ООО «Сейкен» услуги дезинфекции принят к учету 15.07.2022 года согласно бухгалтерский справке от 15.07.2022 № До000129 на сумму 3000,00 рублей. *Ежемесячной бухгалтерской отчетности* по кредиторской задолженности на сумму 830,00 руб. Акт № 272 от 25.04.2022 г. ООО «Империя» техобслуживание АПС принят к учету 28.06.2022 года согласно бухгалтерский справке от 28.06.2022 № До000113 на сумму 830,00 рублей.)

**строка 310** Потери бюджета **– 162,50** руб. **(**Адамская СОШНедоначислена родительская плата по Семакину Егору Владимировичу, услуга присмотр и уход за детьми, в январе 2022 года.Фактически начислено в ведомости 487,50 руб. Должно быть начислено 650,00 руб.)

**строка 311** Нарушения в учете и списании имущества **2 072 891,29** руб. (**УО 111 818,30** руб. По данным бюджетной отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» учитываются нежилые помещения в здании Администрации балансовой стоимостью 883 045,11 руб., полученные по договорам безвозмездного пользования нежилыми помещениями: в бухгалтерском учете на счете 01 учитывается имущество документально и фактически переданное другому учреждению. По акту приема-передачи имущества по дополнительному соглашению № 2 от 02.12.2019г к договору безвозмездного пользования имуществом от 01.03.2017 № 1 кабинет площадью 35,0 кв. м, расположенный по адресу: Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. М. Гвардии, д. 22а балансовой стоимостью 111 818,30 руб. передан в МКУ Централизованная бухгалтерия Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики»)

В нарушение п. 53 Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" при проверке правильности отнесения основных средств на счета бухгалтерского учета в оборотно-сальдовой ведомости по учету основных средств за январь 2021 года выявлено Системный блок «Ультра Л-190217 АМД в количестве 1 штуки стоимостью **12 584,00** рублей принят к учету на счет 103.36 инвентарь производственный и хозяйственный, следовало применить счет 101.34 машины и оборудование.

(**Дондыкарская СОШ 1 939 881,99 руб.** В нарушение пункта 4 статьи 298. Распоряжение имуществом учреждения, Гражданского кодекса Российской Федерации казенное учреждение не вправе отчуждать либо иным способом распоряжаться имуществом без согласия собственника имущества. Собственником здания социально-культурного центра по адресу Удмуртская Республика, Глазовский район, с. Люм, ул. Люмская, д. 41 является МБУК «Центр КиТ» в лице директора С.В. Лекомцева. Свидетельство о государственной регистрации права от 14.07.2015г № 18-18/003-18/003/003/2015 5645/1. (Приложение 4) В связи с чем Муниципальному общеобразовательное учреждению «Дондыкарская средняя общеобразовательная школа» необходимо расторгнуть договор безвозмездного пользования имуществом № 8 от 24.04.2014г. о передаче в безвозмездное пользование нежилого помещения площадью 146,4 кв. м. стоимостью 1 939 881,99 руб. в помещениях здания центрального сельского дома культуры, расположенного по адресу Удмуртская Республика, Глазовский район, с. Люм, ул. Люмская, д. 41 с муниципальным образовательным учреждением дополнительного образования детей «Дом детского творчества» учтённое в бюджетной отчетности по состоянию на 31.12.2022 г. на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»).

**8 607,00** В нарушение пункта 7 Приказа Минфина России от 31.12.2016 N 257н (ред. от 25.12.2019) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства" при проверке правильности отнесения материальных запасов на счета бухгалтерского учета в оборотной ведомости по учету нефинансовых активов за январь 2022 года выявлено:

- на счете 105.36 материально-ответственное лицо Чупина С.Н. числится Монитор Acer на сумму 5 603,00 рубля,

- на счете 105.36 материально-ответственное лицо Максимова Л.М. числится Монитор на сумму 3 004,00 рубля.

следовало применить счет 101.34 машины и оборудование.

**строка 312** Нарушения в учете и списании финансовых обязательств – **6 750,00** руб. (УО)

В нарушении пункта 219. Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению", Приказа Минфина России от 30.03.2015 N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению" в части раздела Журнал операций расчетов с подотчетными лицами в Журнал операций № 3 с подотчетными лицами за декабрь 2021 года (Приложение 3) внесены данные бухгалтерских операций только по 1 авансовому отчету УО0000001 от 13.12.2021г на сумму 2000,00 рублей, и приложено еще 5 авансовых отчетов по прохождению работниками медосмотров на сумму **6 750,00** рублей (без отражения в журнале операций).

**строка 400** Контрольными мероприятиями выявлены нарушения нефинансового характера - **1 936 046,03** руб. (Адамская СОШ 79 735,39 руб., ИКМК 159 853,98 руб., ЦБС 534 448,44 руб., УО 216,00 руб., Автобаза 1 147 865,22 руб., ЦОУК 13 900,00)

**(Адамская СОШ)** Нарушение сроков перечисления по НДФЛ – **17 389,00** руб., нарушение сроков выплаты заработной платы – **60 042,00** руб.,

Проверкой установлено несвоевременное отражение на счетах бухгалтерского учета хозяйственных операций, не повлекших за собой искажение бухгалтерской отчетности:

Акт № ЦБ-2-15183 от 28.02.2022 г. услуги по обращению с твердыми бытовыми отходами за февраль предъявлен на сумму 3 428,13 руб. (1 123,74 здание садика, 2 304,39 здание школы). Согласно журналу ордеру № 4 за февраль месяц принята к учету сумма 1 123,74 руб. (садик). Сумма **2 304,39** (школа) принята к учету 10 марта 2022г.

В нарушение п. 6, п. 15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н Учреждением не размещены на официальном сайте в сети Интернет ([www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru)):

- изменения в Устав Учреждения, утвержденные постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» от 14.01.2022 № 1.11.

- изменения в Устав Учреждения, утвержденные постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» от 20.06.2022 № 1.216 .

(**Ключевская СОШ**) В нарушение п. 6, п. 15 порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н Учреждением не соблюдены сроки размещения на официальном сайте в сети Интернет ([www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru)) (не позднее пяти рабочих дней после утверждения документа, либо внесения изменений в ранее размещенный на сайте документ):

- муниципального задания на 2022 год на 22 рабочих дня (утверждено 26.01.2022, размещено 09.03.2022);

- отчета об исполнении муниципального задания 1 квартал 2022 года на 9 рабочих дней (утвержден 08.04.2022, размещен 28.04.2022);

- изменений муниципального задания на 2022 год, внесенных постановлением Администрации Глазовского района от 31.03.2022 № 1.149 на 14 рабочих дней (утверждены 31.03.2022,размещены 28.04.2022);

- отчета об исполнении муниципального задания 2 квартал 2022 года на 17 рабочих дней (утвержден 08.07.2022, размещен 10.08.2022);

- изменений муниципального задания на 2022 год, внесенных постановлением Администрации Глазовского района от 30.09.2022 № 1.258 на 2 рабочих дня (утверждены 30.09.2022,размещены 12.10.2022);

- изменений муниципального задания на 2022 год, внесенных постановлением Администрации Глазовского района от 19.12.2022 № 1.306.1 на 20 рабочих дней (утверждены 19.12.2022,размещены 30.01.2023);

- отчета об исполнении муниципального задания 4 квартал 2022 года на 9 рабочих дней (утвержден 10.01.2023, размещен 30.01.2023).

В соответствии с информаций об итогах 2021-2022 учебного года (об успешности учащихся), значение показателя качества муниципальной услуги «Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования» «Результаты образования на уровне основного общего образования (успешность)» равно **95%.** В отчете об исполнении муниципального задания за 2022 год значение данного показателя равно **100%**, утверждено в муниципальном задании на отчетную дату 95 %. Фактическое значение не превышает допустимое (возможное) отклонение, (больше фактического на 5 %, что соответствует допустимому (возможному) отклонению 5 %) поэтому муниципальное задание на 2022 год по данному показателю качества ***выполнено в пределах допустимых отклонений.***

В соответствии с итоговым листом опроса родителей за декабрь 2022 года, значение показателя качества муниципальной услуги «Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования» «Удовлетворенность качеством предоставляемой услуги» равно **96%**. В отчете об исполнении муниципального задания за 2022 год значение данного показателя равно **97%**, утверждено в муниципальном задании на отчетную дату 95 %, Фактическое значение не превышает допустимое (возможное) отклонение, (больше фактического на 1 %, что соответствует допустимому (возможному) отклонению 5 %) поэтому муниципальное задание на 2022 год по данному показателю качества ***выполнено в пределах допустимых отклонений.***

В соответствии с итоговым листом опроса родителей за декабрь 2022 года, значение показателя качества муниципальной услуги «Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования» «Удовлетворенность качеством предоставляемой услуги» равно **90%**. В отчете об исполнении муниципального задания за 2022 год значение данного показателя равно **92%**. утверждено в муниципальном задании на отчетную дату 95 %, Фактическое значение не превышает допустимое (возможное) отклонение, (меньше фактического на 5 %, что соответствует допустимому (возможному) отклонению 5 %) поэтому муниципальное задание на 2022 год по данному показателю качества ***выполнено в пределах допустимых отклонений.***

Таким образом, отчет об исполнении муниципального задания за 2022 год является не достоверным:

- по показателю качества «Результаты образования на уровне основного общего образования (успешность)» (100%, следовало указать 95%);

- по показателю качества «Удовлетворенность качеством предоставляемой услуги» муниципальная услуга «Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования» (97%, следовало указать 96%);

- по показателю качества «Удовлетворенность качеством предоставляемой услуги» муниципальная услуга «Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования» (92%, следовало указать 90%);

**(ИКМК)** **159 853,98 руб.** В нарушение пункта 5.5 условий договора энергосбережения от 20.12.2022 № Г7395, заключенного с АО «ЭнергосбыТ Плюс» на продажу электрической энергии, оплата предоставленных услуг производится:

- 30 % в подлежащем оплате объеме покупки в месяце, за который осуществляется оплата, вносится до 10-го числа этого месяца;

- 40 % в подлежащем оплате объеме покупки в месяце, за который осуществляется оплата, вносится до 25-го числа этого месяца;

- за вычетом средств внесенных в качестве оплаты в течении этого месяца, оплачивается до 18-го числа, месяца, следующего за месяцем, за который осуществляется оплата.

За январь оплата произведена 27.02.2023 г за фактически полученную эл. энергию. на 9 календарных дней позже срока предусмотренного договором. Не выполнено условие договора по выплате предоплаты в размере 30% и 40 % от суммы потребленных в предыдущем месяце коммунальных услуг.

За февраль оплата произведена 30.03.2023 г за фактически полученную эл. энергию. на 12 календарных дней позже срока предусмотренного договором. Не выполнено условие договора по выплате предоплаты в размере 30% и 40 % от суммы потребленных в предыдущем месяце коммунальных услуг.

За март часть оплаты произведена 31.03.2023 г за фактически полученную эл. энергию, а часть 04.05.2023 г на 15 календарных дней позже срока предусмотренного договором. Не выполнено условие договора по выплате предоплаты в размере 30% и 40 % от суммы потребленных в предыдущем месяце коммунальных услуг.

В нарушение пункта 3.2 Договора от 31.01.2023 г № 42/01.2023.АПС.СОУС заключенного с ООО «ИМПЕРИЯ» на техническое обслуживание систем: автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуации, с проверкой работоспособности оплата предоставленных услуг производится на основании подписанного Акта оказанных услуг, в течение 10 календарных дней с момента получения заказчиком счета на оплату. За февраль оплата произведена 27.03.2023 г на 17 календарных дней позже срока предусмотренного договором.

В нарушение пункта 3.5 Договора от 25.01.2023 г. № 318001016319 заключенного с ПАО «Ростелеком» на оказание услуг связи оплата предоставленных услуг производится не позднее 10 рабочих дней, с даты подписания документа о приемке оказанных Услуг. За февраль оплата произведена 17.03.2023 г на 2 календарных дня позже срока предусмотренного договором.

В нарушение пункта 3.2 Договора от 23.01.2023 г. № 21/2023 заключенного с ООО «Аквафонд» на услуги водоснабжения и водоотведения оплата предоставленных услуг производится до 10 числа месяца, следующего за расчетным за фактически потребленные объемы на основании счетов-фактур, актов. За январь оплата произведена 17.02.2023 г на 7 календарных дня позже срока предусмотренного договором. За февраль оплата произведена 27.03.2023 г на 17 календарных дней позже срока предусмотренного договором. За март оплата произведена 04.05.2023 г на 23 календарных дня позже срока предусмотренного договором.

В нарушение пункта 5.4 Договора от 31.01.2023 г. № 23/13 заключенного с ООО «Свет» на поставку тепловой энергии оплата предоставленных услуг производится:

- Текущий платеж в размере 30% месячного плана потребления тепловой энергии оплачивается до 18 числа расчетного месяца, путем выставления Теплоснабжающей организацией счета на оплату.

- Окончательный расчет производится ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за расчетным, за фактически потребленную тепловую энергию.

За январь оплата произведена 17.02.2023г на 7 календарных дня позже срока предусмотренного договором за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, и 27.02.2023 г на 17 календарных дня позже срока предусмотренного договором за счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания. За февраль оплата произведена 17.03.2023 г на 7 календарных дня позже срока предусмотренного договором, за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, и 31.03.2023 г на 21 календарный день позже срока предусмотренного договором, за счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания. За март оплата произведена 04.05.2023 г на 23 календарных дня позже срока предусмотренного договором, за счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания.

В нарушение пункта 7 Контракта от 01.01.2023 г № ТКО2023-0000862 заключенного с ООО «Спецавтохозяйство» на оказание услуг по обращению с ТКО, оплата предоставленных услуг производится до 10 числа месяца, следующего за расчетным, на основании выставленного счета. За январь оплата произведена 28.02.2023 г на 19 календарных дней позже срока предусмотренного договором. За февраль оплата произведена 27.03.2023 г на 17 календарных дней позже срока предусмотренного договором. За март оплата произведена 04.05.2023 г на 23 календарных дня позже срока предусмотренного договором.

Данные факты могли привести к оплате неустойки (пени). Итого оплачено с допущением оплаты позже срока предусмотренного договором **159 853,98** руб.

**(УО)** **216,00** В нарушении [п. 169](consultantplus://offline/ref=68B5C5B169560F87C62F5C020F53C9EFAF9FDFE3D5DC12FF911900BB3A51C5A3A9D30D1E1298C044E06677F42C5470EB5BFE12D20E45F5Q4o6K) Инструкции N 157н по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений в авансовом отчете № ОО0000006 от 27.12.2022 г Герасовой Оксаны Леонидовны на сумму **216,00** рублей отражены неверные бухгалтерские операции.

**(ЦБС) 534 448,44 руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Контракт** | **Условия оплаты согласно контракту** | **Счета, товарные накладные, акты приемки** | **Фактическая оплата (по платежному поручению)(**  **количество дней просрочки)** |
| Контракт от 27.02.2023 № 60/01.2023 АПС заключен с ООО «Империя» на техобслуживание АПС на сумму 3 600,00 руб. | п 3.2  На основании подписанного Акта в течение 10 календарных дней со дня предоставления счета на оплату | Акт от 27.02.2023 № 45 за 1 квартал, счет от 27.02.2023 № 45  в сумме 900,00 руб.  Акт от 29.05.2023 № 266 за 2 квартал счет от 03.05.2023 № 266 в сумме 900,00 руб. | 27.03.2023/12 рабочих дней  04.07.2023/15 рабочих дней |
| Контракт от 25.01.2023 № 318000042776 заключен с ПАО «Ростелеком» услуги связи на сумму 17 133,60 руб. | п. 3.5 Не позднее 10 рабочих дней с даты подписания документа о приемке оказанных услуг | Акт от 31.03.2023 № 34-1-041894/18 за март подписано 04.04.2023 в сумме 1 404,00 руб. | 11.05.2023/15 рабочих дней |
| Контракт от 25.01.2023 № 318001008338 заключен с ПАО «Ростелеком» услуги по предоставлению доступа к сети интернет на сумму 359 408,83 руб. | п. 3.5 Не позднее 10 рабочих дней с даты подписания документа о приемке оказанных услуг | Акт от 31.03.2023 № 34-1-034656/18 за март подписано 04.04.2023 в сумме 29 675,74 руб. | 11.05.2023/15 рабочих дней |
| Контракт от 31.01.2023 № ТКО2023-0000198 заключен с ООО «САХ» по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 27 708,48 руб. | п. 7 V В срок до 10-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором была оказана услуга, на основании счета | Счет от 31.01.2023 г № ЦБ-048105, акт от 31.01.2023 № ЦБ-1-38450 за январь в сумме 2 309,04 руб.  Счет от 28.02.2023 г № ЦБ-010174, акт от 28.02.2023 № ЦБ-2-06224 за февраль в сумме 2 309,04 руб.  Счет от 31.03.2023 г № ЦБ-026864, акт от 31.03.2023 № ЦБ-3-17888 за март в сумме 2 309,04 руб.  Счет от 31.04.2023 г № ЦБ-013869, акт от 31.04.2023 № ЦБ-4-09921 за апрель в сумме 2 309,04 руб.  Счет от 31.05.2023 г № ЦБ-016176, акт от 31.05.2023 № ЦБ-5-10304 за май в сумме 2 309,04 руб. | 13.02.2023/1 рабочий день  27.03.2023/13 рабочих дней  04.05.2023/14 рабочих дней  29.06.2023/33 рабочих дня  12.07.2023/23 рабочих дня |
| Контракт от 17.02.2023 № 15 заключен с СПК «Коммунар» возмещение Арендодателю расходов по оплате коммунальных услуг на сумму 35 879,78 руб. | п. 2.3 В течение 30 дней на основании выставленного счета | С/ф от 24.03.2023г № 201 за февраль в сумме 2 856,64 руб.  С/ф от 17.04.2023г № 316 за март в сумме 3 357,36 руб. | 26.05.2023/ 22 рабочих дня  25.05.2023/ 8 рабочих дней |
| Контракт от 12.01.2023 № 24/2023 заключен с ООО «Аквафонд» холодного водоснабжения и водоотведения на сумму 64 626,57 руб. | п. 3.2 До 10 числа месяца, следующего за расчетным месяцем | Акт от 31.01.2023 № 10 за январь в сумме 4439,33 руб.  Акт от 28.02.2023 № 329 за февраль в сумме 4439,33 руб.  Акт от 31.03.2023 № 380 за март в сумме 4439,33 руб.  Акт от 30.04.2023 № 419 за апрель в сумме 4439,33 руб. | 17.02.2023/5 рабочих дней  27.03.2023/11 рабочих дней  25.05.2023/30 рабочих дней  29.06.2023/35 рабочих дней |
| Контракт от 20.01.2023 № 347 заключен с СПК «Коммунар» возмещение Арендодателю расходов по оплате коммунальных услуг на сумму 67 573,26 руб. | п. 3.2 В течение 30 дней на основании выставленного счета | С/ф от 31.03.2023г № 203 за март в сумме 11 262,21 руб.  С/ф от 30.04.2023г № 333 за апрель в сумме 3 357,36 руб. | 26.05.2023/ 16 рабочих дней  29.06.2023/ 20 рабочих дней |
| Контракт от 16.01.2023 б/н заключен с СПК «Луч» аренда нежилого помещения на сумму 161 355,00 руб. | п. 3.3 В течение 30 дней на основании выставленного счета | С/ф от 31.01.2023г № 361 за январь в сумме 13 446,25 руб.  С/ф от 31.03.2023г № 670 за март в сумме 13 446,25 руб.  С/ф от 28.04.2023г № 1016 за апрель в сумме 13 446,25 руб. | 27.03.2023/ 17 рабочих дней  25.05.2023/ 17 рабочих дней  29.06.2023/ 21 рабочий день |
| Контракт от 31.01.2023 № Г6045 заключен с АО «ЭнергосбыТ Плюс» на поставку электрической энергии на сумму 19 000,00 руб. | п. 5.5  30% стоимости в месяце, за который осуществляется оплата, вносится до 10 числа этого месяца;  40% до 25 числа этого месяца; полная оплата до 18 числа месяца, следующего за месяцем, за который осуществляется оплата | С/ф от 28.02.2023 № 0009396/0503 за февраль в сумме 889,48 руб.  С/ф от 31.03.2023 № 0015232/0503 за март в сумме 287,85 руб.  С/ф от 30.04.2023 № 0020682/0503 за апрель в сумме 1 288,27 руб. | 27.03.2023/6 рабочих дней  04.05.2023/11 рабочих дней  25.05.2023/5 рабочих дней |
| Контракт от 31.01.2023 № ТГ-07/23 заключен с ООО «Теплоресурс» на поставку тепловой энергии (Октябрьский, Понино, Адам) на сумму 131 826,55 руб. | п. 4.6 До 20 числа месяца, следующего за расчетным на основании счета на оплату | Счет от 01.03.2023 № 122 за февраль (Октябрьский)  в сумме 17 056,90 руб.  Счет от 01.03.2023 № 132 за февраль (Понино)  в сумме 2 724,38 руб.  Счет от 01.03.2023 № 139 за февраль (Адам)  в сумме 5 832,25 руб.  Счет от 03.04.2023 № 199 за март (Понино)  в сумме 1 519,37 руб.  Счет от 03.04.2023 № 206 за март (Адам)  в сумме 5 352,89 руб.  Счет от 03.04.2023 № 189 за март (Октябрьский)  в сумме 14 132,86 руб.  Счет от 30.04.2023 № 276 за апрель (Адам)  в сумме 5 486,05 руб.  Счет от 30.04.2023 № 259 за апрель (Октябрьский)  в сумме 7 797,44 руб.  Счет от 30.04.2023 № 269 за апрель (Понино)  в сумме 2 907,76 руб. | 27.03.2023/ 5 рабочих дней  27.03.2023/ 5 рабочих дней  27.03.2023/ 5 рабочих дней  25.05.2023/ 4 рабочих дня  26.05.2023/ 5 рабочих дней  26.05.2023/ 5 рабочих дней  29.06.2023/ 27 рабочих дней  29.06.2023/ 27 рабочих дней  29.06.2023/ 27 рабочих дней |
| Договор от 31.01.2023 г. № 23/11 заключен с ООО «Теплоком» на поставку теплоэнергии на сумму 237 626,18 руб. | п. 5.4.1 Предоплата -30% до 18 числа расчетного месяца, окончательный расчет до 10 числа месяца, следующего за расчетным | Счет от 31.01.2023 № 10 за январь (Люм, Штанигурт)  в сумме 56 823,38 руб.  Счет от 28.02.2023 № 22 за февраль (Люм, Штанигурт)  в сумме 2 500,00 руб.  в сумме 51 633,62 руб.  Счет от 31.03.2023 № 33 за март (Люм, Штанигурт)  в сумме 42 862,15 руб.  Счет от 27.04.2023 № 52 за апрель (Люм, Штанигурт)  в сумме 33 650,13 руб. | 17.02.2023/ 4 рабочих дня  17.03.2023/ 4 рабочих дня  27.03.2023/ 10 рабочих дней  25.05.2023/ 31 рабочий день  29.06.2023/ 34 рабочих дня |
| Контракт от 31.01.2023  № 23/04 заключен с ООО «ЭнергоРезерв» на поставку тепловой энергии (Дондыкар, Отгурт) на сумму 75 508,64 руб. | п. 5.4.1 Текущий платеж 30% месячного плана до 18 числа расчетного месяца на основания счета на оплату; окончательный расчет до 10 числа месяца, следующего за расчетным на основании акта | Счет от 31.01.2023 № 2 за январь (Дондыкар, Отогурт)  в сумме 22 874,30 руб.  Счет от 28.02.2023 № 9 за февраль  (Дондыкар, Отогурт)  в сумме 18 727,19 руб.  Счет от 31.03.2023 № 15 за январь (Дондыкар, Отогурт)  в сумме 16 118,95 руб.  Счет от 27.04.2023 № 20 за апрель (Дондыкар, Отогурт)  в сумме 9 833,08 руб. | 17.02.2023/ 4 рабочих дня  27.03.2023/ 11 рабочих дней  25.05.2023/ 31 рабочий день  29.06.2023/ 34 рабочих дня |
| Контракт от 31.01.2023 № 23/12 заключен с ООО «Свет» на поставку тепловой энергии (Золотарево, В.Слудка, Курегово, Дзякино) на сумму 106 906,82 руб. | п. 5.4.1 Текущий платеж 30% месячного плана до 18 числа расчетного месяца на основания счета на оплату; окончательный расчет до 10 числа месяца, следующего за расчетным на основании акта | Счет от 31.01.2023 № 34 за январь в сумме 28 956,74 руб.  Счет от 28.02.2023 № 70 за февраль в сумме 25 792,40 руб.  Счет от 31.03.2023 № 121 за март в сумме 21 570,77 руб.  Счет от 30.04.2023 № 157 за апрель в сумме 14 475,65 руб. | 17.02.2023/ 5 рабочих дней  27.03.2023/ 10 рабочих дней  25.05.2023/ 30 рабочих дней  29.06.2023/ 35 рабочих дней |

**Автобаза 1 147 865,22** руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Контракт** | **Условия оплаты согласно контракту** | **Счета, товарные накладные, акты приемки** | **Фактическая оплата (по платежному поручению)(**  **количество дней просрочки)** |
| Контракт от 20.01.2023 № -99-20/21 заключен с ООО «УАТ» на технический осмотр на сумму 10 000,00 руб. | п 3.3  в течение 7 календарных дней после даты подписания Акта | Акт от 07.04.2023 б/н в сумме 274,00 руб.  Акт от 08.06.2023 № 3304 в сумме 913,00 руб.  Акт от 25.07.2023 № 4278 в сумме 2 750,00 руб.  Акт от 01.08.2023 № 4512 в сумме 913,00 руб.  Акт от 20.09.2023 № 5697 в сумме 913,00 руб. | 26.04.2023/9 рабочих дней  19.06.2023/1 рабочий день  16.06.2023/12 рабочих дней  16.08.2023/7  рабочих дней  20.09.2023/3 рабочих дня |
| Контракт от 02.03.2023 № ТКО2023-0000481 заключен с ООО «САХ» по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 6 397,11 руб. | п. 7 V В срок до 10-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором была оказана услуга, на основании счета | Акт от 31.01.2023 № ЦБ-38338 за январь в сумме 304,95 руб.  Акт от 28.02.2023 № ЦБ-04626 за февраль в сумме 304,95 руб.  Акт от 31.03.2023 № ЦБ-025181 за март в сумме 304,95 руб.  Акт от 30.04.2023 № ЦБ-012131 за апрель в сумме 304,95 руб.  Акт от 31.05.2023 № ЦБ-014435 за май в сумме 304,95 руб.  Акт от 30.06.2023 № ЦБ-007774 за июнь в сумме 304,95 руб.  Акт от 31.07.2023 № ЦБ-007774 за июль в сумме 304,95 руб.  Акт от 31.08.2023 № ЦБ-012957 за июль в сумме 304,9и5 руб. | 30.03.2023/37 рабочих дней  30.03.2023/19 рабочих дней  26.04.2023/15 рабочих дней  13.06.2023/24 рабочих дня  13.06.2023/6 рабочих дней  25.07.2023/17 рабочих дней  07.08.2023/3 рабочих дня  20.09.2023/12 рабочих дней |
| Контракт от 12.04.2023г б/н заключен с ИП Селиверстов Е.В. на поставку запасных частей на сумму 8 100,00 руб. | п 4.1  В течение 7 рабочих дней со дня передачи товара | Товарная накладная от 20.04.2023 № 12 на сумму 8 100,00 руб. | 13 и 14.06.2023/28 и 29 рабочих дней |
| Контракт от 22.05.2023г б/н заключен с ИП Селиверстов Е.В. на поставку запасных частей на сумму 2 400,00 руб. | п 4.1  В течение 7 рабочих дней со дня передачи товара | Товарная накладная от 23.05.2023 № 18 на сумму  2 400,00 руб. | 13 и 14.06.2023/12 и 13 рабочих дней |
| Контракт от 06.06.2023г б/н заключен с ИП Максимов П.А. на поставку запасных частей на сумму 7 880,00 руб. | п 3.1  В течение 7 рабочих дней с момента получения платежных документов по поставке товара | Счет-фактура от 06.06.2023 № 42 на сумму 7 880,00 руб. | 25.07.2023/29 рабочих дней |
| Контракт от 12.12.2022г № 0813500000122018484 заключен с ИП Максимов П.А. на диагностику, тех обслуживание и ремонт автотранспортных средств в сумме 300 000,00 руб. | п 3.1  В течение 7 рабочих дней с момента получения платежных документов по поставке товара | Счет-фактура от 26.04.2023 № 6623 на сумму 1 055,89 руб.  Счет-фактура от 26.04.2023 № 6667 на сумму 805,81 руб.  Счет-фактура от 30.01.2023 № 32 на сумму 8 147,88 руб.  Счет-фактура от 03.05.2023 № 6683 на сумму 7 818,54 руб.  Счет-фактура от 03.04.2023 № 6054 на сумму 6 638,50 руб.  Счет-фактура от 20.06.2023 № 7455 на сумму 10 093,29 руб.  Счет-фактура от 31.05.2023 № 66997134 на сумму 13 939,61 руб.  Счет-фактура от 27.07.2023 № 8046 на сумму 15 069,61 руб.  Счет-фактура от 03.05.2023 № 6699 на сумму 17 246,22 руб.  Счет-фактура от 13.03.2023 № 5912 на сумму 21 228,06 руб. | 24.05.2023/23 рабочих дня  13.06.2023/11 рабочих дней  10.03.2023/19 рабочих дней  13.06.2023/18 рабочих дней  26.04.2023/9 рабочих дней  26.07.2023/18 рабочих дней  25.07.2023/28 рабочих дней  16.08.2023/6 рабочих дней  13.06.2023/17 рабочих дней  31.03.2023/5 рабочих дней |
| Контракт от 11.05.2023г № 0813500000123005851 заключен с ООО «Поволжье Интер» бензин автомобильный на сумму 989 740,00 руб. | п 4.1.1  В течение 7 рабочих дней с момента получения платежных документов по поставке товара | Счет-фактура от 05.06.2023 № 17703983-236 на сумму 194 846,75 руб.  Счет-фактура от 05.07.2023 № 17704878-360 на сумму 196 589,25 руб. | 29.06.2023/8 рабочих дней  25.07.2023/5 рабочих дней |
| Контракт от 09.01.2023г б/н заключен с ООО «Октябрьский» по гаражному обслуживанию автомобиля в сумме 7 953,00 руб. | п 2.2  в течение 10 календарных дней с момента подписания Акта | Счет-фактура от 28.02.2023 № 53 на сумму 2 651,00 руб.  Счет-фактура от 31.03.2023 № 79 на сумму 2 651,00 руб.  Счет-фактура от 31.03.2023 № 81 на сумму 3 921,00 руб. | 26.04.2023/33 рабочих дня  26.04.2023/12 рабочих дней  26.04.2023/12 рабочих дней |
| Контракт от 01.04.2023г б/н заключен с ООО «Октябрьский» по гаражному обслуживанию автомобиля в сумме 9 000,00 руб. | п 2.2  в течение 10 календарных дней с момента подписания Акта | Счет-фактура от 31.05.2023 № 308 на сумму 1 000,00 руб.  Счет-фактура от 30.04.2023 № 307 на сумму 1 000,00 руб.  Счет-фактура от 30.06.2023 № 357 на сумму 1 000,00 руб.  Счет-фактура от 31.07.2023 № 456 на сумму 1 000,00 руб. | 07.08.2023/40 рабочих дней  07.08.2023/61 рабочих день  07.08.2023/20 рабочих дней  24.08.2023/10 рабочих дней |
| Контракт от 02.05.2023г б/н заключен с ИП Максимов П.А. на поставку запасных частей к автомобилям на сумму 2 700,00 руб. | п 3.1  В течение 7 рабочих дней с момента получения платежных документов по поставке товара | Счет-фактура от 10.05.2023 № 37 на сумму 2 700,00 руб. | 13.06.2023/17 рабочих дней |
| Контракт от 25.05.2023г б/н заключен с ИП Волчков В.А. поставку запасных частей к автомобилям на сумму 3 500,00 руб. | п 4.1  В течение 7 календарных дней со дня передачи товара | Счет-фактура от 26.05.2023 № 180 на сумму 3 500,00 руб. | 13.06.2023/7 рабочих дней |
| Контракт от 05.09.2023г № ПТПКОС05/09-01 заключен с ИП Князев К.С. на опрессовку гидравлическую промывку теплового пункта на сумму 5 000,00 руб. | п 2.2  В течение 7 календарных дней с момента подписания Акта | Акт от 15.09.2023 № 96 на сумму 5 000,00 руб. | 26.09.2023/2 рабочих дня |
| Контракт от 23.07.2023г б/н заключен с ИП Горбушиным О.В. на поставку комплектующих к автомобилям, тех жидкости и масла на сумму 6 200,00 руб. | п 3.2  В течение 7 рабочих дней с даты поставки товара | Товарная накладная от 25.07.2023 № 494 на сумму 6 200,00 руб. | 24.08.2023/16 рабочих дней |
| Контракт от 28.04.2023г б/н заключен с ИП Волчков В.А. поставку запасных частей к автомобилям на сумму 8 930,00 | п 4.1  В течение 7 календарных дней со дня передачи товара | Счет-фактура от 28.04.2023 № 177 на сумму 8 930,00 руб. | 13.06.2023/22 рабочих дня |
| Контракт от 28.06.2023г б/н заключен с ИП Максимов П.А. на поставку запасных частей к автомобилям на сумму 10 000,00 руб. | п 3.1  В течение 7 рабочих дней с момента получения платежных документов по поставке товара | Счет-фактура от 04.07.2023 № 45 на сумму 10 000,00 руб. | 25.07.2023/9 рабочих дней |
| Муниципальный контракт от 12.12.2022 г № 0813500000122018468 с БУЗ УР «Глазовская межрайонная больница МЗ УР» услуги по проведению ежедневного предрейсового и послерейсового мед осмотра водителей на сумму 380 000,00 руб. | п 4.2.1  не позднее 10 числа месяца, следующего за месяцем оказания услуг | Счет-фактура от 07.08.2023 № 3 на сумму 13 440,00 руб.  Счет-фактура от 07.08.2023 № 4 на сумму 13 104,00 руб.  Счет-фактура от 05.09.2023 № 5 на сумму 16 688,00 руб. | 11.09.2023/1 рабочий день  11.09.2023/1 рабочий день  20.09.2023/8 рабочих дней |
| Муниципальный контракт от 26.07.2023 г № ИМЗ-2023-3-044-009530 с ООО «ТОРГЛАЙН» поставка нефтепродуктов на сумму 17 500,00 руб. | п 4.1.1.  В течение 7 календарных дней с даты подписания документа о приемке | Товарная накладная от 27.07.2023 № ЦЦТ00065629 на сумму 17 500,00 руб. | 24.08.2023/11 рабочих дней |
| Муниципальный контракт от 29.03.2023 г № ВР00910192 с ООО «ТОРГЛАЙН» шины автомобильные на сумму 19 720,00 руб. | п 4.1.1.  В течение 7 календарных дней с даты подписания документа о приемке | Товарная накладная от 04.04.2023 № ЦЦТ00051667 на сумму 19 720,00 руб. | 26.04.2023/7 рабочих дней |
| Муниципальный контракт от 25.07.2023 г № ВР00962544 с ООО «ТОРГЛАЙН» шины автомобильные на сумму 23 256,00 руб. | п 4.1.1.  В течение 7 календарных дней с даты подписания документа о приемке | Товарная накладная от 27.07.2023 № ЦЦТ00065612 на сумму 23 256,00 руб. | 24.08.2023/11 рабочих дней |
| Контракт от 11.04.2023г № 0813500000123003834 заключен с ИП Волчков В.А. на поставку фильтров на сумму 39 252,35 руб. | п 4.1.1  В течение 7 рабочих дней с даты подписания документа о приемке | Счет-фактура от 02.05.2023 № 158 на сумму 39 252,35 руб. | 13.06.2023/21 рабочий день |
| Муниципальный контракт от 31.03.2023 г № ИМЗ-2023-3-044-003194 с ООО «ТОРГЛАЙН» шины автомобильные на сумму 80 743,00 руб. | п 4.1.1.  В течение 7 календарных дней с даты подписания документа о приемке | Товарная накладная от 21.04.2023 № ЦЦТ00054194 на сумму 80 743,00 руб. | 24.05.2023/13 рабочих дней |
| Контракт от 12.12.2022г № 0813500000122018800 заключен с ООО «Поволжье Интер» поставка нефтепродуктов на сумму 750 000,00 руб. | п 4.1.1.  В течение 7 рабочих дней с момента получения платежных документов по поставке товара | Счет-фактура от 05.04.2023 № 17703983-114 на сумму 201 627,61 руб.  Счет-фактура от 05.05.2023 № 17703983-167 на сумму 152 919,25 руб. | 03.05.2023/10 рабочих дней  24.05.2023/3 рабочих дня |

Данные факты могли привести к оплате неустойки (пени). Итого оплачено с допущением оплаты позже срока предусмотренного договором **1 147 865,22** руб.

**ЦОУК 13 900,00** руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Контракт** | **Условия оплаты согласно контракту** | **Счета, товарные накладные, акты приемки** | **Фактическая оплата (по платежному поручению)(**  **количество дней просрочки)** |
| Сублицензионный договор от 28.07.2023 № ТУ230719167 заключен с ООО «Тензор-Удмуртия» на неисключительные права использования «Web-система СБИС» на сумму 13 900,00 руб. | п 3.1  в течение 5 рабочих дней с момента подписания сторонами Акта | Акт от 28.07.2023 № ТУ230719167 в сумме  13 900,00 руб. | 23.08.2023/13 рабочих дней |

Данные факты могли привести к оплате неустойки (пени). Итого оплачено с допущением оплаты позже срока предусмотренного договором **13 900,00** руб.

**строка 500** Ключевская СОШ,

**строка 501** Ключевская СОШ,

**строка 703** Восстановлено неправомерно использованных средств **–1 647,36** руб.УО 1485,45 Удержана из з/пл. Корякина Виктора Ивановича премия по результатам работы за декабрь 2021 года в сумме **1 485,45** рублей по распоряжению Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Глазовского района Удмуртской Республики» от 13.09.2023 № 525-лс. Дондыкарская СОШ произведен перерасчет родительской платы за посещение д/с 161,91 руб. Антоновой Кире.

**строка 705** Восстановлено на баланс **– 162,50** руб.(**Адамская СОШ** доначислена родительская плата по Семакину Егору Владимировичу)

**строка 707**  устранено нарушений по учету и списанию финансовых обязательств и имущества **– 2 072 891,29** руб. **УО** **12 584,00** рублей Системный блок «Ультра Л-190217 АМД в количестве 1 штуки стоимостью 12 584,00 рублей переведен на счет 101.34 машины и оборудование.

**УО** Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование» приведен в соответствии с договорами безвозмездного пользования кабинет площадью 35,0 кв. м, расположенный по адресу: Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. М. Гвардии, д. 22а балансовой стоимостью **111 818,30 руб**. передан в МКУ Централизованная бухгалтерия Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики»

**Дондыкарская СОШ** мониторы в сумме **8 607,00** руб. переведены на счет 101.34 машины и оборудование. Расторгнут договор о передаче в безвозмездное пользование нежилых помещений с ДДТ на сумму **1 939 881,99** руб.

**строка 800** Адамская СОШ, Ключевская СОШ, ИКМК, УО, Дондыкарская СОШ, ЦБС, Автобаза, ЦОУК,

**строка 801** УО, Дондыкарская СОШ, Автобаза, ЦОУК, Администрация

**строка 802** Адамская СОШ, Ключевская СОШ, ИКМК, ЦБС

**строка 900** Адамская СОШ, Ключевская СОШ, ИКМК, УО, Дондыкарская СОШ

**строка 901** Адамская СОШ, Ключевская СОШ, ИКМК, УО, Дондыкарская СОШ

**строка 1200** Адамская СОШ, Ключевская СОШ, ИКМК, УО, Дондыкарская СОШ **строка 2604** Адамская СОШ, Ключевская СОШ, ИКМК, УО, Дондыкарская СОШ, ЦБС, Автобаза, ЦОУК

**строка 2900 Количество мероприятий по согласованию заключения контракта с единственным поставщиком (количество рассмотренных обращений): 9**

1. Договор № 23/04-П от 14.02.2023 на сумму 62 744,20 руб. с ИП Петренко П.Ю. Аварийный ремонт трубопровода теплотрассы» в г. Глазов, ул. Кирова 11
2. Договор № 01/23 от 14.02.2023 на сумму 117 601,48 руб. с ООО «Аквафонд» Аварийный ремонт водопроводной сети» в д. Кыпка Глазовского района Удмуртской Республики.
3. Договор № 02/23 от 14.02.2023 на сумму 151 751,16 руб. с ООО «Аквафонд» восстановительные работы водопроводной сети» в д. Парзинское СПТУ - 7 Глазовского района Удмуртской Республики.
4. Договор № 23/04-П от 14.02.2023 на сумму 30 550,00 руб. с ИП Петренко П.Ю. Аварийный ремонт водопроводной сети» в д. Новые Парзи Глазовского района Удмуртской Республики.
5. Договор № 23/03-П от 14.02.2023 на сумму 36 446,40 руб. с ИП Петренко П.Ю. Аварийный ремонт водопроводной сети» в д. Озегвай Глазовского района Удмуртской Республики.
6. Договор № 23/11-П от 14.02.2023 на сумму 54 099,20 руб. с ИП Петренко П.Ю. Аварийный ремонт водопроводной сети» в д. Кыпка Глазовского района Удмуртской Республики.
7. Договор № 01-001/2023 от 14.02.2023 на сумму 85 937,00 руб. с ООО «Штурман С». Аварийный ремонт водопроводной сети» в д. Парзи Глазовского района Удмуртской Республики.
8. Договор № 2 от 18.05.2023 на сумму 550 008,00 руб. с ИП Глава КФХ Ушакова А.В. выполнение аварийных работ по восстановлению дорожного полотна д. Дондыкар» ул. Мира Глазовского района Удмуртской Республики.
9. Договор № 1223 от 27.12.2023 на сумму 60 000,00 руб. с ИП Чупин Дмитрий Петрович выполнение аварийных работ системы отопления дома, находящегося по адресу с. Октябрьский ул. Центральная д. 17.